

Allegato A)

**BILANCIO CONSOLIDATO DEL COMUNE DI
CERNUSCO SUL NAVIGLIO
ESERCIZIO 2020**



BILANCIO CONSOLIDATO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2020

Indice

Conto Economico *(All 11 - Conto ec)*

Stato Patrimoniale - Attivo *(All 11 - SP-Attivo)*

Stato Patrimoniale - Passivo *(All 11 - SP-Passivo)*

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

CONTO ECONOMICO 2020

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO		2020	2019	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	17.832.618,77	17.719.999,47		
2	Proventi da fondi perequativi	2.743.019,42	2.756.034,17		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	7.231.583,05	4.238.631,78		
a	Proventi da trasferimenti correnti	5.640.344,04	2.628.539,16		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	638.389,06	607.549,60		E20c
c	Contributi agli investimenti	952.849,95	1.002.543,02		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	8.337.576,50	9.589.907,67	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.787.518,72	1.811.001,58		
b	Ricavi della vendita di beni	1.457,00	0,00		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	6.548.600,78	7.778.906,09		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	7.062,68	45.774,87	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.272.755,52	1.387.829,88	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	2.948.654,19	3.932.349,20	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		40.373.270,13	39.670.527,04		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	566.731,43	635.270,59	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	19.143.595,09	21.233.146,87	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	208.482,11	202.511,23	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	4.426.346,21	2.294.801,49		
a	Trasferimenti correnti	4.360.453,02	2.157.037,74		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	65.893,19	137.763,75		
13	Personale	7.299.315,83	7.419.315,60	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	7.186.614,68	5.939.445,33	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	735.159,13	698.759,73	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	4.385.155,97	3.857.278,54	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	2.066.299,58	1.383.407,06	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	71.844,58	50.504,34	B11	B11

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO
CONTO ECONOMICO 2020

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO		2020	2019	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
16	Accantonamenti per rischi	43.635,32	46.373,83	B12	B12
17	Altri accantonamenti	89.129,64	100.116,24	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	853.694,82	816.403,59	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		39.889.389,71	38.737.889,11		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		483.880,42	932.637,93		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
19	Proventi da partecipazioni	53.598,94	0,00	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	53.598,94	0,00		
c	da altri soggetti	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	25.634,83	33.850,97	C16	C16
	Totale proventi finanziari	79.233,77	33.850,97	C16	C16
21	Interessi ed altri oneri finanziari	397.289,46	485.388,17	C17	C17
a	Interessi passivi	381.665,06	468.985,27		
b	Altri oneri finanziari	15.624,40	16.402,90		
	Totale oneri finanziari	397.289,46	485.388,17		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-318.055,69	-451.537,20		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	472.082,76	461.838,05	D18	D18
23	Svalutazioni	131.162,09	2.007,08	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		340.920,67	459.830,97		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	1.480.540,76	981.957,76	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	225.468,14	356.553,15		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	26.988,92	12.517,35		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.149.622,89	416.163,02		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	57.059,27	196.724,24		E20c
e	Altri proventi straordinari	21.401,54	0,00		
	Totale proventi straordinari	1.480.540,76	981.957,76		
25	Oneri straordinari	388.198,34	602.643,45	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	26.988,92	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	356.884,03	339.338,96		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	18.789,36		E21a
d	Altri oneri straordinari	4.325,39	244.515,13		E21d
	Totale oneri straordinari	388.198,34	602.643,45		E21d
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		1.092.342,42	379.314,31		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		1.599.087,82	1.320.246,01		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO**CONTO ECONOMICO 2020**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		CONTO ECONOMICO				2020	2019	referimento art.2425 cc	referimento DM 26/4/95
26	Imposte				517.271,22	616.795,02	E22	E22	
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO(comprensivo della quota di pertinenza di terzi)				1.081.816,60	703.450,99	E23	E23	
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi				0,00	0,00			

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2020

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2020	2019	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	4.257,67	6.627,35	A	A
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	4.257,67	6.627,35		
		B) IMMOBILIZZAZIONI				
I		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
	1	Costi di impianto e di ampliamento	114,85	184,83	BI1	BI1
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00	0,00	BI2	BI2
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	49.173,81	36.075,49	BI3	BI3
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	9.488.041,08	11.146.780,21	BI4	BI4
	5	Avviamento	10,45	11,68	BI5	BI5
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.548.605,75	23.649,21	BI6	BI6
	9	Altre	437.435,64	558.566,24	BI7	BI7
		Totale immobilizzazioni immateriali	11.523.381,58	11.765.267,66		
		<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1	Beni demaniali	48.535.124,35	46.032.469,00		
	1.1	Terreni	6.660.592,66	6.059.090,17		
	1.2	Fabbricati	1.423.651,36	1.471.952,27		
	1.3	Infrastrutture	40.450.880,33	38.501.426,56		
	1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	102.651.755,15	101.768.184,34		
	2.1	Terreni	24.882.438,12	24.616.214,74	BII1	BII1
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.2	Fabbricati	75.614.106,95	75.271.119,28		
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.3	Impianti e macchinari	504.636,88	519.535,30	BII2	BII2
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	215.533,35	135.472,35	BII3	BII3
	2.5	Mezzi di trasporto	106.425,45	124.729,94		
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	221.907,68	118.428,24		
	2.7	Mobili e arredi	731.327,57	598.345,80		
	2.8	Infrastrutture	59.699,95	53.698,77		
	2.99	Altri beni materiali	315.679,20	330.639,92		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2020

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2020	2019	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.135.209,64	2.035.843,76	BIII5	BIII5
Totale immobilizzazioni materiali			153.322.089,14	149.836.497,10		
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
	1	Partecipazioni in	220.766,80	223.093,06	BIII1	BIII1
	a	<i>imprese controllate</i>	9.890,61	11.281,47	BIII1a	BIII1a
	b	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII1b	BIII1b
	c	<i>altri soggetti</i>	210.876,19	211.811,59		
	2	Crediti verso	1.387,01	1.382,10	BIII2	BIII2
	a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
	b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
	c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
	d	<i>altri soggetti</i>	1.387,01	1.382,10	BIII2c BIII2d	BIII2d
	3	Altri titoli	61.613,19	71.729,79	BIII3	BIII3
Totale immobilizzazioni finanziarie			283.767,00	296.204,95		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)			165.129.237,72	161.897.969,71		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2020

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	2020	2019	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE						
I		<i>Rimanenze</i>	628.406,09	701.939,35	CI	CI
Totale rimanenze			628.406,09	701.939,35		
II		<i>Crediti (2)</i>				
	1	Crediti di natura tributaria	1.175.754,66	741.375,66		
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanita'</i>	0,00	0,00		
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	1.055.697,31	730.505,07		
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	120.057,35	10.870,59		
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.522.289,57	1.645.033,05		
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	1.522.253,94	1.593.663,27		
	b	<i>imprese controllate</i>	35,63	3,89	CII2	CII2
	c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CII3	CII3
	d	<i>verso altri soggetti</i>	0,00	51.365,89		
	3	Verso clienti ed utenti	4.916.231,34	4.750.356,09	CII1	CII1
	4	Altri Crediti	1.613.143,42	1.400.434,03	CII5	CII5
	a	<i>verso l'erario</i>	839.279,03	581.004,87		
	b	<i>per attivita' svolta per c/terzi</i>	576,03	0,00		
	c	<i>altri</i>	773.288,36	819.429,16		
Totale crediti			9.227.418,99	8.537.198,83		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO 2020

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)			2020	2019	referimento art.2424 cc	referimento DM 26/4/95
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
	1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
	2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			0,00	0,00		
IV		<u>Disponibilità liquide</u>				
	1	Conto di tesoreria	17.468.597,43	13.747.930,54		
	a	Istituto tesoriere	17.468.597,43	13.747.930,54		CIV1a
	b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00		
	2	Altri depositi bancari e postali	1.614.246,74	2.897.798,82	CIV1	CIV1b e CIV1c
	3	Denaro e valori in cassa	205,63	282,36	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
Totale Disponibilità Liquide			19.083.049,80	16.646.011,72		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)			28.938.874,88	25.885.149,90		
D) RATEI E RISCONTI						
	1	Ratei attivi	0,00	72,62	D	D
	2	Risconti attivi	141.885,61	152.570,32	D	D
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)			141.885,61	152.642,94		
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)			194.214.255,88	187.942.389,90		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2020

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2020	2019	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
		A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione	11.835.575,26	11.835.575,26	AI	AI
II		Riserve	139.151.226,90	136.061.855,97		
	a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	652.798,29	635.569,02	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
	b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
	c	<i>da permessi di costruire</i>	288.969,70	687.853,18		
	d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	136.193.163,23	132.910.915,91		
	e	<i>altre riserve indisponibili</i>	2.016.295,68	1.827.517,86		
III		Risultato economico dell'esercizio	1.081.816,60	703.450,99	AIX	AIX
		Patrimonio netto complessivo della quota di pertinenza di terzi	152.068.618,76	148.600.882,22		
		Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
		Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
		Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,00	0,00		
		TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	152.068.618,76	148.600.882,22		
		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
	1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
	2	Per imposte	144.369,37	108.442,36	B2	B2
	3	Altri	1.794.125,05	2.001.779,34	B3	B3
	4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00	B3	B3
		TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	1.938.494,42	2.110.221,70		
		C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
		TOTALE T.F.R. (C)	176.366,08	172.152,74	C	C

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2020

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2020	2019	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
		D) DEBITI (1)				
	1	Debiti da finanziamento	10.357.223,15	10.973.227,31		
	a	<i>prestiti obbligazionari</i>	313.863,51	392.004,90	D1 e D2	D1
	b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	54.977,91	71.976,27		
	c	<i>verso banche e tesoriere</i>	1.461.003,27	1.701.968,47	D4	D3 e D4
	d	<i>verso altri finanziatori</i>	8.527.378,46	8.807.277,67	D5	
	2	Debiti verso fornitori	5.015.305,88	5.506.331,85	D7	D6
	3	Acconti	224.267,87	225.161,96	D6	D5
	4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.625.004,41	305.472,42		
	a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
	b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	1.095.466,74	239.849,31		
	c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
	d	<i>imprese partecipate</i>	9.695,95	12.847,41	D10	D9
	e	<i>altri soggetti</i>	519.841,72	52.775,70		
	5	Altri debiti	1.670.630,67	1.926.482,68	D12,D13,D14	D11,D12,D13
	a	<i>tributari</i>	262.086,86	276.606,21		
	b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	65.923,30	70.918,35		
	c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	0,00	0,00		
	d	<i>altri</i>	1.342.620,51	1.578.958,12		
TOTALE DEBITI (D)			18.892.431,98	18.936.676,22		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	257.791,47	149.108,77	E	E
II		Risconti passivi	20.880.553,17	17.973.348,25	E	E
	1	Contributi agli investimenti	18.244.944,55	17.577.998,95		
	a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	7.683.081,19	7.309.390,94		
	b	<i>da altri soggetti</i>	10.561.863,36	10.268.608,01		
	2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
	3	Altri risconti passivi	2.635.608,62	395.349,30		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)			21.138.344,64	18.122.457,02		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)			194.214.255,88	187.942.389,90		

COMUNE DI CERNUSCO SUL NAVIGLIO**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO 2020**

Allegato n.11 - Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)			2020	2019	riferimento art.2424 cc	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE						
		1) Impegni su esercizi futuri	4.512.316,30	6.333.866,60		
		2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
		3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
		4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	4.344,32	4.508,16		
		5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
		6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
		7) Garanzie prestate a altre imprese	3.256.743,00	3.256.743,00		
		TOTALE CONTI D'ORDINE	7.773.403,62	9.595.117,76		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)